

شركة مصانع الاسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة

شركة مصانع الاسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان – الأردن
٣١ آذار ٢٠١٧

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

بيان

- | | |
|----|---|
| أ | قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة |
| هـ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ١ - ١١ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة |
|--------|--|

تقرير المراجعة

ع م/٨١٦٩٨

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مصانع الاسمنت الاردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة لشركة مصانع الاسمنت الاردنية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الإيضاحية الأخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة اجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق ، لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

عدم تيقن مادي حول مقدرة الشركة على الاستمرارية

دون التحفظ في إستنتاجنا ، نلفت الإنتباه الى انه وكما يرد في الايضاحين رقم (١٥ و ١٧) حول القوائم المالية المرفقة ، تكبدت الشركة خسارة من التشغيل قبل المصاريف الادارية والعمومية للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧ بحوالي ٣ مليون بالإضافة إلى صافي خسارة بحوالي ٦,١ مليون دينار في تلك الفترة ، كما بلغت الخسائر المتراكمة مضافاً إليها خسارة الفترة حوالي ٣٢,٥ مليون دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ اي ما نسبته حوالي ٥٤ ٪ من رأس مال الشركة المدفوع كما بذلك التاريخ. كما تعاني الشركة من عجز في رأس المال العامل بحوالي ١١,٨ مليون دينار. إن هذه الأمور تثير حالة من عدم التيقن حول مقدرة الشركة على الإستمرار في المستقبل. إن استمرارية الشركة تعتمد بشكل كبير على نجاح تنفيذ الخطة المستقبلية التي وضعتها إدارة الشركة بما فيها الحصول على الموافقات الحكومية اللازمة وموافقات الجهات الرسمية ذات العلاقة لاعادة تنظيم اراضي موقع الفحيص ونجاح عمليات التصدير وكما هو وارد في الايضاح (١٧).

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة ولاغراض هيئة الاوراق المالية فقط.

أمر آخر

إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ والقوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تظهر لأغراض المقارنة قد تم تدقيقها ومراجعتها من قبل مدقق اخر وقد أصدر رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها بتاريخ ١٤ شباط ٢٠١٧ و ٢٥ نيسان ٢٠١٦ على التوالي .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ نيسان ٢٠١٧

شفيق كميل بطسئون

إجازة رقم (٧٤٠)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة مصانع الاسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

الموجودات	إيضاح	٣١ آذار ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
الموجودات المتداولة :			
نقد لدى البنوك	٤	٤,٤٣٦,٤٣٥	٥,٤١٨,٢٨٤
ذمم مدينة		١٤,٤٣٧,٥٥٦	١٢,٦٥٢,٧٤٠
المخزون وقطع الغيار		٣٢,٣٦٩,١١٥	٣٤,٢٣٨,٤١٠
ارصدة مدينة أخرى		١٣,٥٣١,٧٩٧	١٢,٩٢٦,٠٦٦
مجموع الموجودات المتداولة		٦٤,٧٧٤,٩٠٣	٦٥,٢٣٥,٥٠٠
الموجودات غير المتداولة :			
ممتلكات ومعدات	٥	٩٢,٠٨١,٢١٦	٩٣,٥٨٨,٨٣٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل		١٨٨,٠٨٧	١٨٨,٠٨٧
شهرة		٢,٤٩٥,٩٤٥	٢,٤٩٥,٩٤٥
قروض إسكان وسيارات الموظفين		١,٨٨٨,٢٤٠	٢,٠٦٥,٦٨٠
موجودات ضريبية مؤجلة		٢٢,٢٣٧,٢٥٠	٢٢,٢٣٧,٢٥٠
ارصدة بنكية محتجزة	٦	١,٦٥١,١٣١	١,٦٥١,١٣١
مجموع الموجودات الغير المتداولة		١٢٠,٥٤١,٨٦٩	١٢٢,٢٢٦,٩٢٩
مجموع الموجودات		١٨٥,٣١٦,٧٧٢	١٨٧,٤٦٢,٤٢٩
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	٨	٢٠,٥٠٣,١٥٢	١٥,١٩٥,٣١٩
ذمم دائنة قصيرة الاجل		٣٦,٨٨٥,٤٦١	٤٠,١٦٤,٨٦٥
ارصدة دائنة أخرى		١٥,٦٠٧,٨٩١	١٣,٩٤٥,٠٠٤
اقساط قروض طويلة الاجل تستحق الدفع خلال عام	٩	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
مخصص ضريبية الدخل	١/٧	١,٠٨١,٩٤٣	١,٣٥٢,٣٦٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٧٦,٥٧٨,٤٤٧	٧٢,٤٠٧,٥٥٣
المطلوبات غير المتداولة :			
التزامات التامين الصحي بعد التقاعد	٩	٢٥,٨٣٤,٠٨٧	٢٥,٤٧٤,٠٠٠
اقساط قروض طويلة الاجل		٧,٥٠٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠
ذمم دائنة طويلة الاجل		١٦٢,٤٠٤	٢١٦,٨٣٠
مجموع المطلوبات الغير المتداولة		٣٣,٤٩٦,٤٩١	٣٣,٩٤٠,٨٣٠
مجموع المطلوبات		١١٠,٠٧٤,٩٣٨	١٠٦,٣٤٨,٣٨٣
حقوق الملكية			
راس المال المدفوع	١٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠
اسهم خزينة	١٠	(٣٢٣)	(٣٢٣)
احتياطي اجباري	١٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي اختياري	١٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠	١٢,٣٩٩,٦٤٠
احتياطي القيمة العادلة		(٤٩,٤٧٣)	(٤٩,٤٧٣)
(خسائر) متراكمة	١٧	(٢٦,٤٢٧,٢٥٧)	(٢٦,٤٢٧,٢٥٧)
(الخسارة) للفترة	١٧	(٦,١٠٥,٣٢١)	-
حقوق المساهمين		٦٧,٢٦١,٧٢٦	٧٣,٣٦٧,٠٤٧
حقوق غير المسيطرين		٧,٩٨٠,١٠٨	٧,٧٤٦,٩٩٩
مجموع حقوق الملكية		٧٥,٢٤١,٨٣٤	٨١,١١٤,٠٤٦
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٨٥,٣١٦,٧٧٢	١٨٧,٤٦٢,٤٢٩

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة مصانع الاسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
دينار	دينار		
٢٢,٢٤١,٨٨٢	٢٠,٧٩٩,٤٠٢		المبيعات
(١٩,٧٣١,١٨٢)	(٢٠,٩٦٩,٩٣٥)		كلفة المبيعات
٢,٥١٠,٧٠٠	(١٧٠,٥٣٣)		إجمالي (الخسارة) الربح
(٢٩٥,٠٦٨)	(٣٧٠,٩٢٨)		مصاريف بيع وتسويق
(٢,٤١٨,٤٠٦)	(٢,٤٥٨,٣٤٨)		مصاريف إدارية وعمومية
(٥٣,٢٧٣)	(٢٢,٥٢٨)		مصاريف أخرى
(٢٥٦,٠٤٧)	(٣,٠٢٢,٣٣٧)		(الخسارة) التشغيلية
٢٨,٠٢٣	١٦,٠٥٨		إيراد فوائد
(١٨,٥٧٠)	(١٧,١٩٠)		مخصص إعادة تأهيل المحاجر وحماية البيئة
(٢٢٥,٥٠١)	(٣٠٨,٥٠٣)		الفائدة على التزام التأمين الصحي بعد التقاعد
(١٥٥,٥٨٩)	(٨٩,٨٠٦)		مخصص اجازات موظفين
(٥٣٧,٩١٠)	(٥٢٨,٤٤٣)		تكاليف تمويل
(١,٢١٧,٨٤٠)	(١,٧٢٩,٥٥٢)		مصاريف قضايا
(١٦٩,٤٨٠)	(٢٣٩,٢٢٥)		(خسائر) إعادة تقييم عملات اجنبية
-	١٣٠,٣٤٧		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧,٠٢٤	٥٨,٢٧٢		إيرادات أخرى
(٢,٥٤٥,٨٩٠)	(٥,٧٣٠,٣٧٩)		(خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٩٨,٣٤٧)	(١٤١,٨٣٣)	ب/٧	(مصرف) ضريبة الدخل
(٢,٨٤٤,٢٣٧)	(٥,٨٧٢,٢١٢)		(خسارة) الفترة
(٣,٣٩٣,٨٨١)	(٦,١٠٥,٣٢١)		العائد الى:
٥٤٩,٦٤٤	٢٣٣,١٠٩		مساهمي الشركة
(٢,٨٤٤,٢٣٧)	(٥,٨٧٢,٢١٢)		حقوق غير المسيطرين
(٠/٠٥٦١)	(٠/٠١٠١)	١٦	حصة السهم من (خسارة) الفترة (أساسي ومخفض)

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

شركة مصانع الاسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
(٢,٨٤٤,٢٣٧)	(٥,٨٧٢,٢١٢)	(خسارة) للفترة
		<u>يضاف: بنود الدخل الشامل</u>
		بنود الدخل الشامل التي لن يتم تحويلها الى قائمة الدخل في الفترات اللاحقة:
(١,٥٨٢)	-	صافي (خسائر) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		مجموع بنود الدخل الشامل التي لن يتم تحويلها الى قائمة الدخل الموحد
(٢,٨٤٥,٨١٩)	(٥,٨٧٢,٢١٢)	بعد الضريبة
		<u>إجمالي (الخسارة) الشاملة العائدة إلى :</u>
(٣,٣٩٥,٤٦٣)	(٦,١٠٥,٣٢١)	مساهمي الشركة
٥٤٩,٦٤٤	٢٣٣,١٠٩	حقوق غير المسيطرين
(٢,٨٤٥,٨١٩)	(٥,٨٧٢,٢١٢)	المجموع

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

شركة مصطقيم الإسمنت الأردنية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عسان - المساهمة الأردنية الهياكلية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

مجموع	حقوق غير	مجموع حقوق	(الخصائر)	التغير المتراكم	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	اسهم	رأس المال	البين
حقوق الملكية	المسيطرين	المساهمين	الفترة	في القيمة العادلة	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	الاحتياطي	المصرح به والمذخور	لن
دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين	دين
٨١,١١٤,٠٤٦	٧,٧٤٦,٩٩٩	٧٣,٣٦٧,٠٤٧	-	(٤٩,٤٧٣)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣٢٣)	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٠١٧	٢٠١٧
(٥,٨٧٦,٢١٢)	٢٣٣,١٠٩	(٦,١٠٥,٣٢١)	(٦,١٠٥,٣٢١)	-	-	-	-	-	-	(الخصائر) للفترة
٧٥,٢٤١,٨٣٤	٧,٩٨٠,١٠٨	٦٧,٢٦١,٧٢٦	(٦,١٠٥,٣٢١)	(٤٩,٤٧٣)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣٢٣)	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	إجمالي (الخصائر) الشاملة للفترة	إجمالي (الخصائر) الشاملة للفترة
٧٥,٢٤١,٨٣٤	٧,٩٨٠,١٠٨	٦٧,٢٦١,٧٢٦	(٦,١٠٥,٣٢١)	(٤٩,٤٧٣)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣٢٣)	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٧
٨٩,٧٣٤,٦١٤	٨,١٤٧,٦١٠	٨١,٥٨٧,٠٠٤	-	(٣٤,٤٤٤)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٤٠٠)	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٢٠١٦	٢٠١٦
(٢,٨٤٤,٢٣٧)	٥٤٩,٦٤٤	(٣,٣٩٣,٨٨١)	(٣,٣٩٣,٨٨١)	-	-	-	-	-	-	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(١,٥٨٧)	-	(١,٥٨٧)	-	(١,٥٨٧)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخصائر) الشاملة للفترة
(٢,٨٤٥,٨١٩)	٥٤٩,٦٤٤	(٣,٣٩٥,٤٦٣)	(٣,٣٩٣,٨٨١)	(١,٥٨٧)	-	-	-	-	-	اسهم خزينة
٣,٤٠٠	-	٣,٤٠٠	-	-	-	-	-	٣,٤٠٠	-	أرباح موزعة من شركات تابعة
(٢,٩٤٠,٠٠٠)	(٢,٩٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
٨٣,٩٥٢,١٩٥	٥,٧٥٧,٦٥٤	٧٨,١٩٤,٩٤١	-	(٣٦,٠٢٦)	١٢,٣٩٩,٦٤٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	-	-

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (هـ)

شركة مصانع الاسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	٢٠١٧
		دينار	دينار
		(٢,٥٤٥,٨٩٠)	(٥,٧٣٠,٣٧٩)
الانشطة التشغيلية :			
(الخسارة) للفترة			
بنود غير نقدية			
استهلاكات		٢,١٠٨,٣٨٢	١,٧٨٣,٢٤٢
ارباح بيع ممتلكات ومعدات		-	(١٣٠,٣٤٧)
مصاريف غير نقدية اخرى		١,٨٨٣,٨٩٩	٢,٥٢٥,١٥٦
ايراد فوائد		(٢٨,٠٢٣)	(١٦,٠٥٨)
تكاليف تمويل		٧٦٣,٤١١	٥٢٨,٤٤٣
(الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل		٢,١٨١,٧٧٩	(١,٠٣٩,٩٤٣)
(الزيادة) في ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى وقروض اسكان وسيارات الموظفين		٨١٤,١٥٠	(٢,٣٩٠,٥٤٧)
النقص في المخزون وقطع الغيار		١,٣٢٥,٤١٧	١,٨٦٩,٢٩٥
المدفوع من التزامات التأمين الصحي بعد التقاعد		(١٦٠,٣١٣)	(١٩٧,٠٠١)
المدفوع من المخصصات الأخرى		(١,٢١٥,٥١٩)	(١,٧٩٠,٦٢٨)
(النقص) ذمم دائنة وارصدة دائنة اخرى		(١,٩٠٠,٥٩٥)	(١,٦٧٠,٩٤٣)
صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل المدفوعة		١,٠٤٤,٩١٩	(٥,٢١٩,٧٦٧)
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة		(١,٢٠١,٨٠٤)	(٤١٢,٢٥٥)
صافي (الاستخدامات النقدية في) الانشطة التشغيلية		(١٥٦,٨٨٥)	(٥,٦٣٢,٠٢٢)
الانشطة الاستثمارية			
التغير في الممتلكات و المعدات		(٤١,٧٩٥)	(١٤٥,٢٧٥)
فوائد مقبوضة		٢٨,٠٢٣	١٦,٠٥٨
صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) الانشطة الاستثمارية		(١٣,٧٧٢)	(١٢٩,٢١٧)
الانشطة التمويلية			
فوائد مدفوعة		(٧٦٣,٤١١)	(٥٢٨,٤٤٣)
اسهم خزينة		٣,٤٠٠	-
الزيادة في ارصدة البنوك الدائنة		٣,٨١٣,٤٢٦	٥,٣٠٧,٨٣٣
ارباح موزعة من شركات تابعة لحقوق غير المسيطرين		(٢,٩٤٠,٠٠٠)	-
صافي الاستخدامات النقدية في الانشطة التمويلية		١١٣,٤١٥	٤,٧٧٩,٣٩٠
صافي (النقص) في النقد وما في حكمه		(٥٧,٢٤٢)	(٩٨١,٨٤٩)
النقد وما في حكمه كما في بداية السنة		٣,٢٥٢,٦٥٣	٥,٤١٨,٢٨٤
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة		٣,١٩٥,٤١١	٤,٤٣٦,٤٣٥

إن الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة مصانع الاسمنت الأردنية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - الأردن
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

١- عام
أ - تأسست شركة مصانع الاسمنت الاردنية المساهمة العامة المحدودة خلال عام ١٩٥١ وسجلت كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٢٥) بتاريخ ١٠ حزيران ١٩٦٤ . هذا وقد تم زيادة رأسمال الشركة خلال السنوات السابقة ليصبح ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ دينار مقسم الى ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ سهماً بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد وعنوانها الفحيص - دوار شاكر ، ص ب ٩٣٠٠١٩ ، عمان - المملكة الاردنية الهاشمية.

ان من اهم غايات الشركة الرئيسية القيام بأعمال صناعة و انتاج الاسمنت والاتجار به داخل المملكة الاردنية الهاشمية وخارجها سواء مباشرة او بالوساطة وبالشروط والوسائل التي تراها مناسبة .

ب - ان الشركة مملوكة بنسبة ٥٠,٢٧٥ % من قبل شركة لافارج هولسيم - فرنسا (الشركة المالكة).

ج - تم اقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٧ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أ - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة والشركات التابعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) .

- تظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة بالدينار الأردني والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة والشركات التابعة.

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، حيث يتم إظهارها بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة .

- إن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ . كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٧ ، كما لا يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ بإستثناء ما يلي:

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة .
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم إفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم تؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

ب - أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
تتضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة التالية بعد ان تم استبعاد المعاملات والأرصدة فيما بينها :

إسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها
الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية *	١,٩٠٠,٠٠٠	٥١%	تصنيع	عمان

* قامت الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) بتأسيس الشركة العربية للنقل المتخصص في ١٠ آذار ٢٠١١ ، وهي مملوكة بالكامل من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية وتمارس نشاطها في الأردن .

بلغت أرصدة الشركة التابعة بعد توحيد شركتها التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٧ *			
الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	المصاريف
دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,١٩١,٣٣١	١٤,٩٠٥,٧١٩	١٠,٢٠٥,٠٥٩	٩,٧٢١,٨٠١

الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية
والشركة العربية للنقل المتخصص

* تمثل المعلومات المالية الموحدة للشركتين المذكورتين اعلاه كما في ٣١ آذار ٢٠١٧.

تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة من أجل الحصول على منافع من أنشطتها ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات المتبادلة خلال الفترة ما بين الشركة والشركات التابعة بالكامل .

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً تحقق للسيطرة الشركة على الشركات التابعة، ويتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص وهو التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة .

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للمجموعة باستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في المجموعة فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة للشركة .

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة. يتم إظهار حقوق غير المسيطرين في صافي موجودات الشركات التابعة في بند منفصل ضمن قائمة حقوق الملكية للشركة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة والشركات التابعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم الاستثمارات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة والشركات التابعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن التقديرات المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة معقولة ومتماثلة مع التقديرات التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

٤ - النقد لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
٥,٤١٨,٢٨٤	٤,٤٣٦,٤٣٥

نقد في الصندوق ولدى البنوك

٥ - ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال الثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٣٢,٨٢١ دينار كما قامت الشركة بإستبعاد ممتلكات و معدات بمبلغ ٨٢٨,١٠٨ دينار.

٦ - أرصدة بنكية محتجزة

يمثل هذا الرصيد المبلغ المحتجز لدى البنك العربي كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ نتيجة للقضية المرفوعة من قبل شركة الميسرة السودانية والتي كانت تدبر المحطة المملوكة من شركة مصانع الاسمنت الأردنية (محطة بورسودان) . وقد قامت شركة سمنتيا السويسرية بتعويض المجموعة عن هذا الحجز لحين الانتهاء من القضية.

٧ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
١,١٧٢,٥٦٢	١,٣٥٢,٣٦٥
١,٣٨٢,٢٨٧	١٤١,٨٣٣
(١,٢٠٢,٤٨٤)	(٤١٢,٢٥٥)
١,٣٥٢,٣٦٥	١,٠٨١,٩٤٣

الرصيد في بداية الفترة/السنة

مصروف ضريبة الدخل المستحق عن الفترة/السنة

ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
دينار	دينار
(٢٩٨,٣٤٧)	(١٤١,٨٣٣)
(٢٩٨,٣٤٧)	(١٤١,٨٣٣)

مصروف ضريبة الدخل خلال الفترة

- تم اجراء مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ كما تم تقديم اقرار ضريبة الدخل للعامين ٢٠١٥ و ٢٠١٦ لشركة مصانع الاسمنت الاردنية (الشركة الام) ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يصدر قرار نهائي بشأنها .
- تم اجراء مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٤ للشركتين التابعتين (الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية والشركة العربية للنقل المتخصص) كما تم تقديم اقرار ضريبة الدخل للعامين ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم يتم تدقيقها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يصدر قرار نهائي بشأنها .
- تم قيد المخصصات الضريبية للشركات التابعة وبراي الادارة ان المخصص المرصود كاف مقابل الالتزامات الضريبية كما في ٣١ اذار ٢٠١٧.

٨ - بنوك دائنة

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية المستغلة كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ . لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية من البنك العربي بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار ومن بنك الاسكان للتجارة والتمويل بسقف ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار والبنك الاردني الكويتي بسقف ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبنك الاتحاد بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وبنسب فائدة سنوية تتراوح بين ٥,٧٥ ٪ الى ٧,٣٨ ٪ ، وتضمن الشركة سداد ارصدة البنوك الدائنة عن طريق توقيعها على العقود .

٩ - القروض

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٦		٣١ آذار ٢٠١٧		
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٥٠,٠٠٠	٥,٢٥٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	بنك الإسكان للتجارة والتمويل *
١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	بنك سوسيتية جنرال الأردن **
١,٧٥٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	

* قامت شركة مصانع الاسمنت الأردنية بتاريخ ٨ آب ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل بمبلغ ٦ مليون دينار بسعر فائدة ٥,٥ ٪ يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٧٥٠ الف دينار ، بحيث يستحق القسط الأول منها بتاريخ أول تموز ٢٠١٧ ويستحق الأخير منها بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ .

** قامت شركة مصانع الاسمنت الأردنية بتاريخ ١٣ حزيران ٢٠١٦ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك سوسيتية جنرال الأردن بمبلغ ٤ مليون دينار بسعر فائدة ٥,٥ ٪ يسدد على ٨ أقساط نصف سنوية متساوية بمبلغ ٥٠٠ الف ، بحيث يستحق القسط الأول منها بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ويستحق الأخير منها بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠٢٠ .

- إن القروض اعلاه مضمونة بكفالة الشركة الشخصية.

١٠ - حقوق الملكية
يتكون هذا البند مما يلي:

- رأس المال المدفوع
يبلغ رأس المال المكتتب به و المدفوع ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. مقسمة الى ٦٠,٤٤٤,٤٦٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد.

- أسهم الخزينة
يمثل هذا البند قيمة الاسهم المملوكة من قبل الشركة العربية للتجهيزات الخرسانية (الشركة التابعة) في رأسمال شركة مصانع الاسمنت الاردنية البالغ كلفتها ٣٤٣ دينار والتي تم شراؤها خلال العام ٢٠١٢. هذا وقد تم بيع جزء من هذه الاسهم خلال العام ٢٠١٦.

- إحتياطي إجباري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠% للسنوات السابقة وفقاً لقانون الشركات و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

- إحتياطي إختياري
يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية للسنوات السابقة بنسبة حدها الأقصى ٢٠% ، و يستخدم الإحتياطي في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة و يحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

١١ - التصنيف القطاعي
يتكون هذا البند مما يلي :

المجموع	الباطون الجاهز	الاسمنت	للتلاثة اشهر المنتهية
دينار	دينار	دينار	في ٣١ اذار ٢٠١٧
٢٠,٧٩٩,٤٠٢	١٠,١٨١,٩٠٧	١٠,٦١٧,٤٩٥	الإيرادات
			مبيعات
			نتائج الاعمال
(١٧٠,٥٣٣)	١,٢٥٨,٢٢٤	(١,٤٢٨,٧٥٧)	(الخسارة) ربح من التشغيل
(٥,٧٣٠,٣٧٩)	٦١٧,٥٦٦	(٦,٣٤٧,٩٤٥)	(الخسارة) الربح قبل الضريبة
(١٤١,٨٣٣)	(١٤١,٨٣٣)	-	مصروف ضريبة الدخل
(٥,٨٧٢,٢١٢)	٤٧٥,٧٣٣	(٦,٣٤٧,٩٤٥)	(خسارة) ربح الفترة
١٩١,٤٥٠	-	١٩١,٤٥٠	معلومات القطاعات الاخرى
١,٧٨٣,٢٤٢	١٠٩,٠٤٣	١,٦٧٤,١٩٩	المصاريف الراسمالية
			الاستهلاكات

للتلاثة اشهر المنتهية

في ٣١ اذار ٢٠١٦

الايرادات

مبيعات ١١,٧٩٩,٦٤٠ ١٠,٤٤٢,٢٤٢ ٢٢,٢٤١,٨٨٢

نتائج الاعمال

الربح (الخسارة) من التشغيل ٦٥٩,٣٤٤ ١,٨٥١,٣٥٦ ٢,٥١٠,٧٠٠
(الخسارة) الربح قبل الضريبة (٣,٩٦٥,٩٦٠) ١,٤٢٠,٠٧٠ (٢,٥٤٥,٨٩٠)
مصرف ضريبة الدخل - (٢٩٨,٣٤٧) (٢٩٨,٣٤٧)
(خسارة) ربح الفترة (٣,٩٦٥,٩٦٠) ١,١٢١,٧٢٣ (٢,٨٤٤,٢٣٧)

معلومات القطاعات الاخرى

المصاريف الراسمالية ٤١,٧٩٥ - ٤١,٧٩٥
الاستهلاكات ١,٨٢٣,٨٦٩ ٢٨٤,٥١٣ ٢,١٠٨,٣٨٢

٣١ اذار ٢٠١٧	الاسمنت	الباطون الجاهز	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
الموجودات والمطلوبات	١٥٤,١٢٥,٤٤٣	٣١,١٩١,٣٢٩	١٨٥,٣١٦,٧٧٢
موجودات القطاع	٩٨,٠٨٥,٣١٨	١١,٩٨٩,٦٢٠	١١٠,٠٧٤,٩٣٨
مطلوبات القطاع			

٣١ كانون الاول ٢٠١٦

الموجودات والمطلوبات

موجودات القطاع ١٥٥,١٢١,٢٠٣ ٣٢,٣٤١,٢٢٦ ١٨٧,٤٦٢,٤٢٩
مطلوبات القطاع ٩٢,٦٢٨,٩٦٤ ١٣,٧١٩,٤١٩ ١٠٦,٣٤٨,٣٨٣

١٢ - التزامات محتملة ومستقبلية

يتكون هذا البند مما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦	٢٠١٧	اعتمادات
دينار	دينار	كفالات
٦٩,٢٣٦	-	بوالص تحصيل
٧,٧١٦,٢٧١	٤,٣١٩,٤١٩	
١,١٥٨,٩٦٥	١,٠١٣,٥٩٩	
٨,٩٤٤,٤٧٢	٥,٣٣٣,٠١٨	

كانت الالتزامات التعاقدية (المستقبلية) على الشركة كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٦	٣١ اذار ٢٠١٧	شراء ممتلكات والآت ومعدات
دينار	دينار	شراء مواد خام
٢٧٤,٠٤٠	٢٥٣,٦٣٠	مشتريات اخرى
٦٩١,٣٠٣	٦٨٠,٦٣١	عقود أستئجار تشغيلي
١٤,٨٤٠,٠٠٠	١٤,٨٤٠,٠٠٠	
٥,٦٦٥,٥٦٩	٥,٠٢٧,٤٩٣	
٢١,٤٧٠,٩١٢	٢٠,٨٠١,٧٥٤	

١٣ - القضايا

إن الشركة وشركاتها التابعة مدعى عليها في عدد من القضايا بمبلغ ٢٠,٣٥٢,٠٦٩ دينار تتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها ، وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المرصود لهذه القضايا والبالغ ٥,٠٥٧,١٢٠ دينار كاف لمواجهة الالتزامات التي من الممكن ان تطرأ عن تلك القضايا والمطالبات.

١٤ - الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة

بنود دخل قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة:

المجموع		اطراف ذات العلاقة		
٢٠١٦	٢٠١٧	الشركة الام	الشركات الشقيقة	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٧٣,٥٩٥	٨٩,٩٦٣	-	٨٩,٩٦٣	ذمم مدينة
١٠,٧٦٤,٦٧٤	١٤,٤٠٢,٧٧٨	٧,٣٤٧,٩٣٨	٧,٠٥٤,٨٤٠	ذمم دائنة*

* إن الذمم اعلاه لا تحتسب عليها اية فوائد كما انه لا يوجد لها جدول زمني محدد للسداد.

أ - بلغت الارصدة والمعاملات مع الاطراف ذات العلاقة خلال الفترة كما يلي :

بنود قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٧٦٩,٣٣١	٥٢٣,٥٨٤	مصاريف

ب - بلغت الرواتب والمكافآت والمنافع الأخرى للإدارة التنفيذية العليا للمجموعة ٣٩٢,٦٢٥ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ (٤٥٠,٩٢٧ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦).

١٥ - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضا بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بمطلوباتها.

تعاني الشركة من عجز في رأس المال العامل كما في ٣٠ اذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ وتفاصيلها كما يلي:

٣١ كانون الاول	٣١ اذار	
٢٠١٦	٢٠١٧	
دينار	دينار	
٦٥,٢٣٥,٥٠٠	٦٤,٧٧٤,٩٠٣	موجودات متداولة
(٧٢,٤٠٧,٥٥٣)	(٧٦,٥٧٨,٤٤٧)	مطلوبات متداولة
(٧,١٧٢,٠٥٣)	(١١,٨٠٣,٥٤٤)	العجز في رأس المال العامل

تدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق إدارة التدفقات النقدية للشركة والتمويل من خلال البنوك علماً بأن حوالي ١٤,٤ مليون دينار من المطلوبات المتداولة تعود لاطراف ذات علاقة.

١٦ - حصة السهم من الخسارة للفترة

يتم احتساب الخسارة للسهم الواحد بقسمة الخسارة للسنة على المعدل المرجح لعدد الأسهم خلال السنة وبيانه كما يلي :

للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		
٢٠١٥	٢٠١٧	
دينار	دينار	الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة
(٣,٣٩٣,٨٨١)	(٦,١٠٥,٣٢١)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٦٠,٤٤٤,٤٦٠	٦٠,٤٤٤,٤٦٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	نصيب السهم من الخسارة للفترة - (أساسي ومخفض)
(٠/٠٥٦١)	(٠/٠١٠١)	

١٧ - الخطة المستقبلية للشركة

تكبدت الشركة خسارة من التشغيل قبل المصاريف الادارية والعمومية للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧ بحوالي ٣ مليون بالإضافة إلى صافي خسارة بحوالي ٦,١ مليون دينار لتلك الفترة، كما بلغت الخسائر المتراكمة بالإضافة الى خسارة الفترة حوالي ٣٢,٥ مليون دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ اي ما نسبته حوالي ٥٤ ٪ من رأس مال الشركة المدفوع كما بذلك التاريخ. كما تعاني الشركة من عجز في رأس المال العامل بحوالي ١١,٨ مليون دينار.

إن خطة الادارة لمعالجة الوضع الحالي تتمثل فيما يلي:

١ - تم الحصول على موافقة الهيئة العامة اثناء الاجتماع الغير العادي بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٧ على بيع أراضي مصنع الفحيص ومتابعة الحصول على الموافقات الخاصة بإعادة التنظيم كما يرد في ايضاح رقم (١٨).

٢ - فتح اسواق جديدة لتصدير الاسمنت مما يضمن معدل تشغيل اعلى لخطوط الانتاج وربحية أعلى .

٣ - العمل على تخفيض كلف الانتاج الثابتة والمتغيرة من خلال ترشيد النفقات ومتابعة تنفيذ مشروع محطة إنتاج الطاقة الكهربائية بإستخدام الطاقة الشمسية قبل نهاية العام بمصنع الرشادية ، وزيادة نسبة الوقود البديل.

٤ - متابعة ملف كلف العمالة والحصول على الموافقات اللازمة لذلك.

٥ - الاستمرار في بيع الاصول الغير مستغلة (أراضي ، عقارات ، الآت ومعدات) والذي تم البدء فيه عام ٢٠١٦ بموافقة مجلس الادارة.

١٨- الأحداث اللاحقة

قامت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها العادي و غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٧ على الموافقة بالإجماع على توصية مجلس الإدارة بالتنازل و/ أو نقل ملكية جزء من أراضي الشركة في منطقة الفحيص و بحدود ما مساحته الأربعمائة و ثلاثون دونماً لصالح مجلس بلدية الفحيص و ذلك في حال تم الإتفاق فيما بين الشركة و مجلس بلدي الفحيص على مشروع إعادة تنظيم أراضي الفحيص حال صدور قرار مجلس التنظيم الأعلى و/أو الجهات الرسمية ذات العلاقة بالموافقة على المخطط التنظيمي للمشروع و أحكامه و إنتهاء فترة الإعتراض على القرار بحيث يصبح قراراً قطعياً غير قابل للإعتراض و ذلك مقابل إعفاء الشركة من بدل عوائد مستحقة لمجلس بلدي الفحيص عن تغيير صفة الإستخدام لأراضي المشروع و أية إلتزامات مالية مترتبة على الشركة لصالح مجلس بلدية الفحيص منعاً على سبيل المثال لا الحصر اية ريوم و/أو عوائد و/أو اية بدلات و/أو اية نفقات او عوائد او تعويضات باستثناء ما يتم الاتفاق عليه فيما بين الشركة و جهات التنظيم. و تفويض مجلس الإدارة بإتخاذ ما يلزم من قرارات و/أو إجراءات و/أو ترتيبات لغايات تنفيذ هذه التوصية و وضعها تحت التنفيذ. و موافقة الهيئة العامة بالإجماع على توصية مجلس الإدارة بالتنازل و/أو بنقل ملكية أراضي الشركة في منطقة الفحيص و تفويض مجلس إدارة الشركة بتحديد المشتري و بيع الأراضي بالسعر الذي يحقق مصلحة الشركة و مساهميتها و تفويض مجلس الإدارة بإتخاذ ما يلزم من قرارات و/أو إجراءات و/أو ترتيبات لغايات تنفيذ هذه التوصية ووضعها موضع التنفيذ.

١٩ - مستويات القيمة العادلة

أ - القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة المحددة بالقيمة العادلة بشكل مستمر:

ان بعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة مقيمة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية، والجدول التالي يوضح معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية (طرق التقييم والمدخلات المستخدمة).

القيمة العادلة					
		القيمة العادلة			
العلاقة بين المدخلات الهامة	مدخلات هامة	طريقة التقييم	مستوى القيمة	٣١ آذار	٣١ كانون الاول
غير الملموسة والقيمة العادلة	غير ملموسة	والمدخلات المستخدمة	العالقة	٢٠١٧	٢٠١٦
دينام					
لا ينطبق	لا ينطبق	الأسعار المعلنة في الأسواق المالية	المستوى الأول	١٨٨,٠٨٧	١٨٨,٠٨٧
دينام					
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل					
اسهم متوفر لها اسعار سوقية					
اجمالي الموجودات المالية بالقيمة العادلة					
١٨٨,٠٨٧					

لا يوجد تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.